РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА
ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»

Местонахождение: 628602, ХМАО-Югра, город Нижневартовск, улица Чапаева, дом 3	Телефон: (3466) 45-06-45 Адрес электронной почты: ooo_cau@bk.ru	ИНН 8603127805 КПП 860301001 ОГРН 1058600639580 ОКПО 79550235 ОКВЭД 74.12.2

Акционерам
ОАО «Черногорэнерго»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ №14-24-03-15

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧЕРНОГОРЭНЕРГО»

ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

СОДЕРЖАНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ..... 3
2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ..... 3
3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ 3
4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЁТНОСТЬ.....4
5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА.....4
6. МНЕНИЕ АУДИТОРА.....5

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЁТНОСТЬ за 2014 год

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 02
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование	Открытое акционерное общество «Черногорэнерго»
Государственный регистрационный номер	1028600951081
Место нахождения	628606, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, Западный промышленный узел, панель №12, улица 2П-2, дом 6

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг»
Государственный регистрационный номер	1058600639580
Место нахождения	628602, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, улица Чапаева, дом 3
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов», внесено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов Приказом Минфина РФ от 22.12.2009 года №675, регистрационный номер записи 05
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10605009936

3. СВЕДЕНИЯ О РАБОТЕ, ВЫПОЛНЕННОЙ АУДИТОРОМ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Аудиторское заключение составлено при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчётности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учёте" от 06.12.2011 года №402-ФЗ;

- бухгалтерская отчётность составлена руководством Общества в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности;

- условия аудиторского задания в части ответственности руководства Общества за бухгалтерскую отчётность соответствуют требованиям правил отчётности;

- помимо аудита бухгалтерской отчётности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчётности.

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 03
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчётности Открытого акционерного общества «Черногорэнерго» (далее по тексту – Общество) по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Бухгалтерская отчётность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчёта о финансовых результатах
- Отчёта об изменениях капитала
- Отчёта о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЁТНОСТЬ

Руководство ОАО «Черногорэнерго» несёт ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчётности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчётности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчётности на основе проведённого нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчётность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчётности и раскрытую в ней информацию. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учётной политики и обоснованности оценочных значений, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчётности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчётности Общества.

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 04
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

6. МНЕНИЕ АУДИТОРА

По нашему мнению, бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движения денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

Директор
Общества с ограниченной
ответственностью
«Центр аудиторских услуг» **Маркович Г.В.**

М.П.

Российская Федерация Тюменская область Ханты-Мансийский автономный округ-Югра г. Нижневартовск
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр аудиторских услуг»
ИНН 8603127805 ОГРН 1058600639580

Дата аудиторского заключения: «24» марта 2015 года

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 05
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация *Открытое акционерное общество "Черногорэнерго"*	по ОКПО	57932580		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	86200001023		
Вид экономической деятельности *деятельность по обеспечению работоспособности эл.сетей*	по ОКВЭД	40.10.5		
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество / частная собственность*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: *тыс. руб* .	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) *Тюменская область,ХМАО-Югра,г.Нижневартовск западный промышленный узел,панель 12,ул.2П-2,6*

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Основные средства в т.ч.	1150	1 079 824	1 006 530	900 803
5200 5210	Основные средства	1151	1 039 888	945 062	827 916
5240 5250	незавершенные капитальные вложения	1152	39 936	61 468	72 887
5221 5231	Доходные вложения в материальные ценности	1160	19 462	17 810	14 253
	Финансовые вложения	1170	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	3	1 465	17
	Прочие внеоборотные активы	1190	0		
	Итого по разделу I	1100	1 099 289	1 025 805	915 073
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400 5420	Запасы	1210	27 638	11 544	14 953
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
5510, 5530	Дебиторская задолженность	1230	237 304	161 460	170 763
5305 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	228 737	417 196	259 269
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 919	9 959	8 361
	Прочие оборотные активы	1260	5 453	6 295	10 968
	Итого по разделу II	1200	550 051	606 454	464 314
	БАЛАНС	1600	**1 649 340**	**1 632 259**	**1 379 387**

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 06
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	542	542	542
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	516 711	516 711	516 711
	Резервный капитал	1360	542	542	77
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	825 022	943 246	684 939
	Итого по разделу III	1300	1 342 817	1 461 041	1 202 269
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	35 023	29 684	21 128
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	35 023	29 684	21 128
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
5560 5580	Кредиторская задолженность	1520	214 175	122 533	145 501
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
5700	Оценочные обязательства	1540	57 325	19 001	10 489
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	271 500	141 534	155 990
	БАЛАНС	1700	**1 649 340**	**1 632 259**	**1 379 387**

Руководитель _____ С.Е.Савицкая
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Е.Ю.Хайрулова
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 20 15 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Черногорэнерго» ОГРН 1028600951081 ИНН 8620001023

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 5417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 07
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Отчет о финансовых результатах

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 20 14 г.[3]	За 20 13 г.[4]
	Выручка [5]	2110	1 067 396	1 006 669
	Выручка от услуг по передаче эл.энергии	2110	240 195	53 200
	Себестоимость продаж	2120	(730 109)	(671 924)
	Себестоимость услуг по передаче эл.энергии	2120	(219 789)	(49 040)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	337 287	334 745
	Коммерческие расходы	2210	(-)	( )
	Управленческие расходы	2220	(-)	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	337 287	334 745
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
	Проценты к получению	2320	28 053	27 154
	Проценты к уплате	2330	(0)	(66)
	Прочие доходы	2340	2 942	6 905
	Прочие расходы	2350	(16 515)	(15 028)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	351 767	353 709
	Текущий налог на прибыль	2410	(74 040)	(65 896)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 696	147
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-5 338	-8 556
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3	1 449
	Прочее	2460	-133	-59
	Чистая прибыль (убыток)	2400	272 259	280 648

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 20 ### г.[3]	За 20 13 г.[4]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	272 259	280 648
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.10	0.1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Хайрулова Е.Ю. (расшифровка подписи)

"16" марта 20 15 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Открытое акционерное общество "Черногорэнерго" ОГРН 1028600951081

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 08
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация *ОАО" Черногорэнерго"*	по ОКПО	57932580		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8620001023		
Вид экономической деятельности *деятельность по обеспечению работоспособности эл.сетей*	ОКВЭД	40.10.5		
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество/Частная собственность*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 012 г.[1]	3100	542	(0)	516 711	77	684 939	1 202 269
За 20 13 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	465	287 707	288 172
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	465	287 707	288 172
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 09
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(29 400)	(29 400)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение капитала(вознаграждение совету директоров)	3223	x	x	( )	x	(13 144)	(13 144)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	(16 256)	(16 256)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 013 г.[2]	3200	542	(0)	516 711	542	943 246	1 461 041
За 20 14 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310		-		-	277 593	277 593
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	-	277 593	277 593
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(395 817	(395 817)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение капитала(вознаграждение совету директоров)	3323	x	x	(-)	x	(19 218)	(19 218)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(376 599)	(376 599)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x		
Величина капитала на 31 декабря 20 014 г.[3]	3300	542	(0)	516 711	542	825 022	1 342 817

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 10
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[1]
Чистые активы	3600	1 342 817	1 461 041	1 202 269

Руководитель _____ С.Е. Савицкая — Главный бухгалтер _____ Е.Ю.Хайрулова

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 15 г.

Примечания

1. Указывается г ***деятельность по обеспечению работоспособности эл.сетей***
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 14
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств

за год 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
	по ОКПО	57932580		
Организация *ОАО "Черногорэнерго"*	ИНН	8620001023		
Вид экономической деятельности *деятельность по обеспечению работоспособности эл.сетей*	ОКВЭД	40.10.5		
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество / частная собственность*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За год 20 14 г.[1]	За год 20 132 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 204 893	1 066 304
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 204 692	1 057 796
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	
прочие поступления	4119	201	8 508
Платежи - всего	4120	(819 171)	(748 606)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(313 234)	(307 992)
в связи с оплатой труда работников	4122	(294 190)	(255 258)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(66)
налога на прибыль организаций	4124	(58 932)	(81 403)
прочие платежи	4129	(152 814)	(103 887)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	385 722	317 698

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 12
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Наименование показателя	Код	За год 20 14 г.[1]	За год 20 13 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	644	2 034
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	644	2 034
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	
прочие поступления	4219	0	
Платежи - всего	4220	(140 830)	(147 615)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(140 701)	(147 615)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	( )
прочие платежи	4229	(129)	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	-140 186	-145 581
Денежные потоки от финансовых операций	4310	59 000	8 860
Поступления - всего			
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	8 860
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	
прочие поступления(выданные займы)	4319	59 000	0

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 13
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За год 20 14 г.[1]	За год 20 13 г.[2]
Платежи - всего	4320	(452 164)	(21 332)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(376 238)	(12 406)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(67 000)	(0)
прочие платежи	4329	(8 926)	(8 926)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	-393 164	-12 472
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**-147 628**	**159 645**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**427 155**	**267 630**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**279 526**	**427 155**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Руководитель _____ С.Е.Савицкая
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Е.Ю.Хайрулова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 15 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Аудиторское заключение
№ 14-14-03-15
Страница № 14
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
_____ Маркович Г.В.

Пояснения

Открытого акционерного общества «Черногорэнерго »

к годовому бухгалтерскому отчету за 2014г.

г. Нижневартовск ***«16» марта 2015 года***

I. Сведения об обществе

1.1.Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Черногорэнерго». Сокращенное название ОАО «Черногорэнерго»*

1.2. Юридический адрес: *ул.2П-2, №6, Панель 12, Западный промышленный узел, г.Нижневартовск, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Тюменская область, Россия*

1.3. Почтовый адрес: *628606,а/я 217, г. Нижневартовск, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Тюменская область,Россия.*

1.4 Контактные телефоны: *8 (3466) 62-52-96; главный бухгалтера 8 (3466) 62-52-98*
Факс: *8 (3466) 61-21-11.*

1.5. Дата государственной регистрации предприятия: *«09 »февраля 1994 года.*
Номер свидетельства о государственной регистрации: серия НВ-II № 95347
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация города Нижневартовска Ханты-Мансийского автономного округа, Тюменской области.

1.6. Дата о внесения записи в Единый государственной реестр юридических лиц: *«28 » октября 2002 года.*

1.7. Дата постановки на учет в налоговом органе: *«15 » ноября 2002 года.*
Номер свидетельства о постановке на учет в налоговом органе : серия 86 № 0053440
Орган, осуществивший постановку на учет: Инспекция МНС РФ по г.Нижневартовску, код 8603.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного 28 октября 2002 года Протоколом № 10 внеочередным общим собранием акционеров открытого акционерного общества «Черногорэнерго ».

1.8.Идентификационный номер налогоплательщика: *8620001023*
1.9.Руководитель Общества: *с 15.05.2009г. назначена Савицкая С.Е.*
1.10.Главный бухгалтер: *с 01.12.2005г. Хайрулова Е.Ю.*

Аудиторская проверка.

Предприятие подлежит обязательному аудиту. Годовой отчет составлен с предварительной аудиторской проверкой достоверности во всех существенных аспектах отражения актива и пассива баланса на 31.12.2014г.

Бухгалтерская отчетность за 201 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности без отступления от общих правил.

Ответственность за составление годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год несут генеральный директор Савицкая Светлана Евгеньевна и главный бухгалтер Хайрулова Елена Юрьевна.

Аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности за 2014 год проводит ООО «Центр аудиторских услуг», г.Нижневартовск, ул.Чапаева, дом 3 членство в НПРКА (Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов»)

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 15
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Учредители.

Уставный капитал общества составляет 541 870,48 руб. *Уставный капитал оплачен полностью. Зарегистрированы бездокументарные акции ОАО «Черногорэнерго » 2 709 350 штук номинальной стоимостью 0,20 рубля. Категория акций – именные обыкновенные.*

Учредителями предприятия являются:

1. *Юридические лица - NEBOT HOLDINGS LIMITED, Республика Кипр, ИНН не известен- 0,054%*
2. *Физические лица 47 акционеров. - 99,946 %.*

Базовая прибыль на одну акцию за 2014 год составила 100,49 руб.

Совет директоров (наблюдательный совет)

Председатель: Набиев Юсиф Ашраф оглы- помощник генерального директора ОАО "Черногорэнерго"
Члены совета директоров:
Савицкая Светлана Евгеньевна – генеральный директор ОАО "Черногорэнерго"
Гарипов Рашит Лемизович - заместитель генерального директора ОАО"Черногорэнерго" по общим вопросам
Набиев Русиф Юсиф оглы – советник председателя правления филиал Тюменский ЗАО НГАБ"Ермак"
Ярцев Михаил Борисович – электромонтер ОАО "Черногорэнерго"

Совету директоров (наблюдательному совету) в 2014 году выплачено вознаграждение в общей сумме 19 187 500 рублей.

Среднесписочная численность работающих на предприятии *за 2014г – 287 человек.*

Основные виды деятельности общества в 2014г:

- *Оказание услуг по обеспечению работоспособности электрических сетей;*
- *Услуги по передаче электрической энергии;*

II.Основные элементы учетной политики предприятия

В учетную политику на 2014г. *изменений, в связи с изменениями в налоговом законодательстве* ***не вносилось.***

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам приобретенным с 01.01.2002г. определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 16
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет спецодежды в соответствии с Методическими указаниями по учету специальной оснастки и спецодежды ведется на счете 10 "Материалы" на двух специально открываемых для этих целей субсчетах:

10/11 "Спецодежда на складе";

10/14 "Спецодежда в эксплуатации".

Спецодежда принимается к учету на счете 10/11 по стоимости, равной сумме фактических затрат на ее приобретение или изготовление.

Стоимость выданной в эксплуатацию спецодежды погашается линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется в соответствии с типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по фактической себестоимости каждой номенклатуры.

Предприятие создает резервы:

- на выплату вознаграждения по итогам года;
- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;

Организация обязаны создавать в бухучете резерв на оплату отпусков –признавать оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков. Его цель - показать участникам, что на отчетную дату у организации есть обязательство перед работниками по оплате отпусков Этот резерв создается на последнее число каждого месяца (каждую отчетную дату).

Отпускные и компенсации за неиспользованные дни отпуска, а также начисленные на их сумму страховые взносы начисляются за счет резерва на оплату отпусков – оценочного обязательства.

Учетная политика для целей налогового учета.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Стоимость выданной в эксплуатацию спецодежды погашается линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется в соответствии с типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 17
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется фактическая себестоимость каждой номенклатуры.

Предприятие создает резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники. Предприятие производит авансовые платежи ежемесячно по фактической полученной прибыли.

Предприятие использует право включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ.

Основных средств после их ввода в эксплуатацию включаются в амортизационные группы (подгруппы) по своей первоначальной стоимости за вычетом не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости, отнесенных в состав расходов отчетного (налогового) периода, а суммы, на которые изменяется первоначальная стоимость объектов в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации объектов, учитываются в суммарном балансе амортизационных групп (подгрупп) (изменяют первоначальную стоимость объектов, амортизация по которым начисляется линейным методом в соответствии со статьей 259 НК РФ) за вычетом не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) таких сумм.

В случае, если основное средство, в отношении которого были применены положения статьи 257 НК РФ, реализовано ранее чем по истечении пяти лет с момента введения его в эксплуатацию лицу, являющемуся взаимозависимым с налогоплательщиком, суммы расходов, ранее включенных в состав расходов очередного отчетного (налогового) периода в соответствии НК РФ, подлежат включению в состав внереализационных доходов в том отчетном (налоговом) периоде, в котором была осуществлена такая реализация.

IV.Приоритетные направления деятельности.

Для открытого акционерного общества «Черногорэнерго» приоритетными направлениями деятельности являются:

- *техническое обслуживание и текущий ремонт электрических сетей расположенных на месторождениях нефти Нижневартовского района.*
- *проведение своевременного и качественного ремонта энергетического оборудования электротехнических объектов месторождениях нефти*
- *Нижневартовского района;*
- *Повышение надёжности электроснабжения электрической энергии основных потребителей, а именно ОАО «РН-Нижневартовск» ,ООО «СП"Ваньеганнефть», ОАО «Корпорация Югранефть», ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз», ОАО МПК «АНГГ«, ОАО« Самотлорнефтегаз», ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие»;*
- *внедрение новейших технологий энергосбережения.*

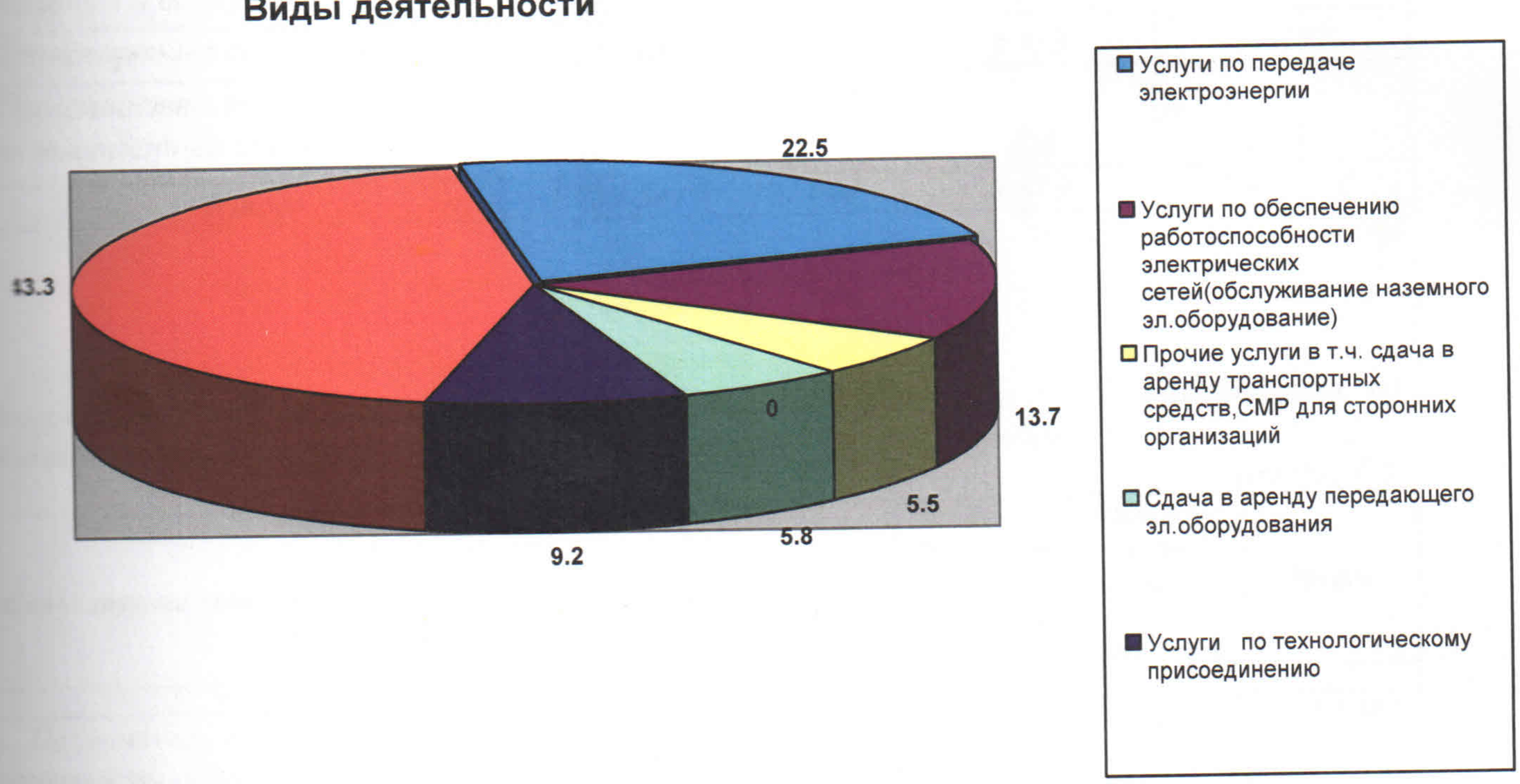
Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 18
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

V. Основные производственно – финансовые результаты ОАО«Черногорэнерго »

5.1.Информация о доходах общества:

Состав доходов от обычных видов деятельности.

Вид деятельности (виды оказания услуг)	*Объемы продаж, тыс. руб*		
	2013 год	*2014 год*	*% от общей выручки*
1			*3*
Услуги по передаче электроэнергии	*53200*	*240 195*	*22.5%*
Обеспечение работоспособности электрических сетей - услуги по обслуживанию наземного электрооборудования оборудования	*136 632*	*145 840*	*13,7%*
Обеспечение работоспособности электрических сетей - услуги по обслуживанию передающего электрооборудования оборудования	*631 121*	*462 099*	*43.3%*
Сдача в аренду передающего электрооборудования	*69 503*	*62 150*	*5.8%*
Услуги по технологическому присоединению электрооборудования	*98 458*	*97 760*	*9.2%*
Прочие услуги (строительство для сторонних организаций, сдача авто-транспорта в аренду, реализация м/лома)	*17 755*	*59 109*	*5.5%*
Итого:	***1 006 669***	***1 067 153***	***100%***



Аудиторское заключение
№ 12-24-03-15
Страница № 19
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

5.3. Расчетные данные на основании сведений содержащихся в бухгалтерских формах Ф№1- Бухгалтерский баланс и Ф№2-Отчет о финансовых результатах за отчетный 2014 год.

- ***Нематериальных активов .***

У общества нематериальных активов нет.

- ***НИОКР***

У общества расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы нет.

- ***Информация об основных средствах.***

К основным средствам не относятся активы, используемые в качестве средств труда при оказании услуг или для управленческих нужд в течение периода, превышающего 12 месяцев, которые способны приносить экономическую выгоду (доход) в будущем и стоимостью не более 40 000 рублей.. Данные активы учитываются в составе средств в обороте(материалов).

Переоценка основных средств в 2014 году не производилась.
Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

О движение основных средств в течение 2014 года по группам

(тыс.руб.)

Наименование показателя	***Остаток на начало периода***	***Поступило (введено)***	***Выбыло***	***Остаток на конец отчетного периода***
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Здания	*111 235*	*0*	*0*	*111 235*
Сооружения	*609 820*	*58 987*	*311*	*668 496*
Машины и оборудование	*986 652*	*126 012*	*5 597*	*1 107 147*
Транспортные средства	*24 890*	*0*	*3 713*	*21 177*
Производственный и хозяйственный инвентарь	*6 947*	*0*	*496*	*6 451*
Итого	***1 739 544***	***197 604***	***8 479***	***1 914 506***

Амортизация за год составила 89 154 тысяч рублей, накопленной амортизации по основным средствам за период деятельности всего 874 618 тыс.рублей.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	*Здания*	*Сооружения*	*машины и оборудование*	*Транспортные средства*	*Производственный хозяйственный инвентарь*	***Итого***
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1. Первоначальная стоимость основных средств	*111 235*	*668 496*	*1 107 147*	*21 177*	*6 451*	*1 914 506*
2Накопленная амортизация	*31 756*	*294 597*	*522 464*	*19 465*	*6 336*	*874 618*
3.Остаточная стоимость	*79 479*	*373 899*	*584 683*	*1 712*	*115*	*1 039 888*

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 20
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

- ***Информация об доходных вложениях.***

О движение доходных вложений и начисленной амортизации в течение 2014 года.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	***Остаток на начало периода***	***Поступило (введено)***	***Выбыло***	***Остаток на конец отчетного периода***
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Доходные вложения в т.ч.	*27 455*	*8 350*	*0*	*35 805*
транспортные средства	*27 455*	*8 350*	*0*	*35 805*
1. Первоначальная стоимость основных средств	*27 455*	*8 350*	*0*	*35 805*
2.Накопленная амортизация	*9 644*	*6 699*	*0*	*16 343*
3.Остаточная стоимость	*17 811*	*-*	*-*	*19 462*

Амортизация за год составила 6 699 тысяч рублей, накопленной амортизации по доходным вложениям за период деятельности всего 16 343 тыс. рублей.

- ***Информация о материально-производственных запасах.***

Средства труда стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40'000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания вне зависимости от стоимости списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации ведется забалансовый учет этих предметов в разрезе материально-ответственных лиц.

При списании оценка материалов производится по фактической себестоимости.

На 31.12.2014г. балансовая стоимость материально-производственных запасов составляет ***27 637,7*** *тыс. руб., в том числе в соответствии с их классификацией (распределение по группам (видам):*

10.1 «Сырьё и материалы» *21 338 тыс.руб.*

10.3 «Топливо» *248 тыс.руб.*

10.5 «Запасные части» *732 тыс.руб.*

10.6«Материалы прочие(металлолом)» *65 тыс.руб.*

10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» *2 583,4 тыс. руб.*

10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» *146,3 тыс.руб.*

10.14 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» *2 491 тыс.руб.*

10.12 «Средства труда стоимостью до 40000руб. со сроком эксплуатации более 1 года» *34 тыс.руб.*

Аудиторское заключение
№ 14-29-03-15
Страница № 21
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

- ***Информация о финансовых вложениях.***

Финансовые вложения.

(тыс.руб.)

Показатель	***Долгосрочные***		***Краткосрочные***	
Наименование	***на начало отчетного года***	***на конец отчетно-го пери-ода***	***на начало отчетного года***	***на конец отчетно-го пери-ода***
1	*3*	*4*	*5*	*6*
Депозитные вклады в т.ч.	-	-	*417 196*	*145 237*
ЗАО"НГАБ Ермак"	-	-	*282 19*	*145 237*
Газпромбанк	-	-	*60 000*	*0*
Сбербанк	-	-	*75 000*	*0*
Векселя	-	-	-	*75 500*
Выданные займы в т.ч.	-	-	-	*8 000*
процентные	-	-	-	*8 000*
безпроцентные	-	-	-	*0*

Доход полученный от финансовых вложениях в 2014 году составил 28 052,56 тыс.рублей.

- ***Активы и обязательства в иностранной валюте.***

Активы и обязательства в иностранной валюте у предприятия нет.

- ***События после отчетной даты.***

События после отчетной даты отсутствуют.

- ***Информация об условных обязательствах и условных активах.***

Условные обязательства и условные активы.

Понятия "условное обязательство" и "условный актив" содержало Положение по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01, утвержденное Приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. N 96н. Но с 1 января 2011 г. вышеназванный бухгалтерский стандарт утратил силу, и на смену ему пришел другой, а именно Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н, в разрезе которого в настоящий момент и рассматриваются условные обязательства и условные активы.

Аудиторское заключение
№ 14-22-03-15
Страница № 22
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Ранее условные обязательства и условные активы являлись последствиями условных фактов хозяйственной деятельности. Условным фактом назывался имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности его возникновения в будущем существовала неопределенность, то есть возникновение последствий зависело от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

К условным фактам хозяйственной деятельности относились:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства (в которых организация выступала истцом или ответчиком), решения по которым могли быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

- ***Информация об оценочных обязательствах.***

Все организации обязаны создавать в бухучете резерв на оплату отпусков – признавать оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков. Его цель - показать участникам, что на отчетную дату у организации есть обязательство перед работниками по оплате отпусков. Этот резерв создается на последнее число каждого месяца (каждую отчетную дату).

Оценочные обязательства.

(тыс.руб.)

Наименование обязательств	***Остаток на начало отчетного года***	***Признано***	***Погашено***	***Остаток на конец отчетного периода***
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Оценочные обязательства в т.ч.	*19 001*	*79 161*	*40 837*	*57 325*
Резерв на оплату отпусков	*19 001*	*79 161*	*40 837*	*57 325*

Отпускные и компенсации за неиспользованные дни отпуска, а также начисленные на их сумму страховые взносы начисляются за счет резерва на оплату отпусков – оценочного обязательства.

- ***Информация о прочих доходах организации.***

Состав прочих доходов к строке 2320 "Отчета о финансовых результатах".

По строке 2320 "Отчета о финансовых результатах" отражены полученные проценты по краткосрочным финансовым вложениям – депозитным вкладам в сумме 28 052,56 тыс.руб. за 2014год и 27 154,56 тыс.руб. за 2013 год, полученный доход в сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличился на 898 тыс.рублей.

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 23
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Состав прочих доходов к строке 2340 "Отчета о финансовых результатах".

Вид дохода	***Сумма, тыс. руб.***	
	За отчетный 2014год	***2013 год***
1	*2*	*3*
Доходы от предъявленных претензий за неисполнение договорных обязательств	*955,2*	*967,7*
Доходы от невостребованных дивидендов(при расчёте налога на прибыль не учитываются	*442,1*	*54*
Доходы в виде удержаний за спецодежду и прочих удержаний с персонала	*43,7*	*52*
Суммы списания просроченной кредиторской задолженности	*45,6*	*201,8*
Доходы в виде стоимости МПЗ полученных при демонтаже и разборке выводимых из эксплуатации основных средств	*221,7*	*590,1*
Страховые выплаты	*165,2*	*36,4*
Доход от продажи невостребованных основных средств	*1 068,1*	*603,3*
ИТОГО	***2 941,7***	***6904,9***

За 2014 год прочие доходы составили ***2 941,7*** *тысяч рублей. Прочие доходы в отчетном году уменьшились на 3 963,2 тысяч рублей в основном за счёт излишков выявленных при инвентаризации основных средств и были отнесены на внереализационный доход в 2013г.*

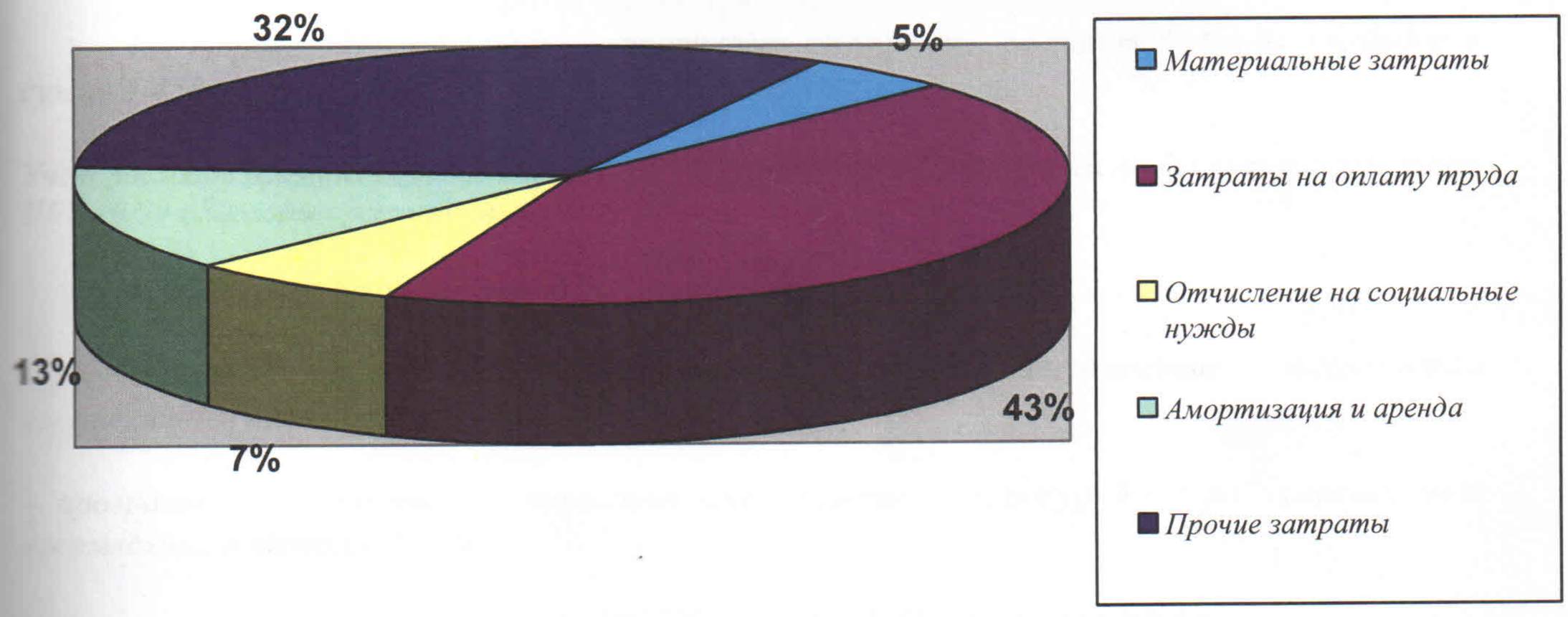
- ***Информация о расходах организации.***

Расшифровка себестоимости по строке 2340 "Отчета о финансовых результатах".

тыс.руб.

Себестоимость	*За предыдущий период 2013 год*	*За отчетный период 2014 год*
1	*2*	*3*
Материальные затраты	*28 575*	*35 247*
Расходы на оплату труда	*288 127*	*313 068*
Отчисление на социальные нужды	*49 711*	*51 979*
Амортизация и аренда	*84 170*	*96 997*
Прочие затраты	*221 341*	*232 818*
Итого по элементам затрат	*671 924*	*730 109*

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 24
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.



32 % в затратах на производство составляют расходы на оплату труда.
43% составляют прочие расходы.

Состав операционных и внереализационных расходов строка 2350 к "Отчету о финансовых результатах".

тыс.руб.

№ п/п	***Вид расхода***	***2013 год***	***2014 год***
1	*НДС на остаточную стоимость ОС, ндс отраженный в оплате льготного отпуска, ндс не принимаемый к возмещению*	*464,6*	*408,4*
2	*Амортизация ОС не используемых в производственной деятельности*	*99*	*155,9*
3	*Расходы на услуги банков*	*1 371,4*	*1 327,5*
4	*Остаточная стоимость ОС при списании*	*663 ,3*	*1 074,3*
5	*Расходы, связанные с акционированием*	*173,7*	*260,6*
6	*Расходы на демонтаж ОС*	*179,7*	*0*
7	*Расходы на корпоративные мероприятия*	*1 860,3*	*1 204,9*
8	*Списание просроченной дебиторской задолженности*	*1,0*	*2,0*
9	*Расходы на финансовую и благотворительную помощь*	*1 042,0*	*580,0*
10	*Материальная помощь к Дню пожилого человека*	*247,5*	*245,9*
11	*Приобретение туристических путевок для работников предприятия*	*839,9*	*607,6*
12	*Новогодние подарки и билеты на елку для детей работников предприятия*	*406,8*	*413,8*
13	*Выплаты по коллективному договору -разовые премии к праздникам и юбилеям*	*1 805*	*3 220*
14	*Выплаты по коллективному договору – материальная помощь к отпуску*	*4 482,0*	*4 762,3*
15	*Выплаты по коллективному договору –мат. помощь на рождение ребенка, на свадьбу, на похороны, и другие*	*902,2*	*794,1*
16	*Прочие внереализационные расходы*	*489,6*	*1 457,8*
	ИТОГО	***15 028***	***16 515,1***

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 25
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

По строке 1260 отражена остаточная стоимость расходов будущих периодов в сумме 5 453 тыс. руб.

Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации»

К расходам будущих периодов относятся:

-программное информационная система управления надежностью списываются ежемесячно в течение 5-ти лет;

- программное система налоговой отчетности "Контур-Экстерн" списывается ежемесячно в течение 1 года.;

-лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" (лицензии на 1год)

-программное информационная система Microsoft Office списывается ежемесячно в течение 1 года.;

- программное информационная система антивирус Касперского (продление лицензии на 1год)

- договора на добровольное страхование имущества

- договора на добровольное медицинское страхование

- договора на добровольное страхования от несчастных случаев на производстве

Информация согласно Положению по бухгалтерскому учету « Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ-18/02».

Текущий налог на прибыль определяться на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций, за 2014 год сумма налога на прибыль составила 74 040 410 рублей.

- *Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период 70 353 200 рублей.*
- *Постоянные налоговые обязательства, повлекшие увеличение налога на прибыль составили 2 736 739 рублей.*
- *Постоянные налоговые активы, повлекшие уменьшение налога на прибыль составили 952 456 рублей.*
- *Отложенные налоговые активы, повлекшие увеличение налога на прибыль составили 7 241 350 рублей.*
- *Отложенные налоговые обязательства, повлекшие уменьшение налога на прибыль составили 5 338 423 рублей.*

Аудиторское заключение
№ 1Е-24-03-15
Страница № 26
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Расшифровка дебиторской задолженности покупателей строка 1230 формы №1

(тыс.руб.)

Всего задолженность, в том числе по контрагентам:	***Остаток на начало отчетного периода***	***Возникло за период***	***Погашено за период***	***Остаток на конец отчетного периода***
1	*3*	*4*	*5*	*6*
Расчеты с покупателями и заказчиками	*87 156*	*1 259 700*	*1 252 462*	*94 394*
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	*14 220*	*100 269*	*30 903*	*83 586*
НДС с полученных авансов	*2 693*	*25 586*	*15 731*	*12 548*
Начисленные % к получению	*13 049*	*27 856*	*31 283*	*9 622*
Прочие дебиторы сч 76	*41 830*	*11 817*	*9 674*	*43 973*
Расчеты с персоналом	*2512*	*29 952*	*29 283*	*3 181*
Итого	***161 460***	***1 455 180***	***1 369 336***	***237 304***

Дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2013г. на 75 844 тыс.рублей и составила 237 304 тыс.рублей, что не повлияет на положительный результаты показателей финансовой устойчивости и платёжеспособности предприятия. Увеличение в основном произошло из-за произведённых авансовых платежей ОАО"Тюменьэнерго" в сумме 68 363,7 тыс.рублей за услуги по технологическому присоединению

Расшифровка кредиторской задолженности покупателей строка 1520 формы №1

(тыс.руб.)

№ п/п	***Виды кредиторской задолженности***	***Остаток на начало отчетного периода***	***Остаток на конец отчетного периода***
1	*2*		*4*
1	*Авансы полученные*	*17 714*	*82 210*
2	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*26 698*	*36 569*
3	*Расчеты с персоналом по оплате труда*	*33 140*	*33 062*
4	*Расчеты по налогам и сборам*	*14 541*	*43 592*
5	*Обязательства перед внебюджетными фондами по страховым взносам*	*6 484*	*7 666*
6	*Прочие краткосрочные обязательства*	*11 267*	*11 076*
	Итого	***122 533***	***214 175***

Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность увеличилась на 91 642 тыс.рублей .

Анализ движения денежных средств за 2014 год по данным "Отчета о движении денежных средств".

Платежи, связанные с оплатой труда работников, показанные по строке 4122 "Отчета о движении денежных средств" суммы, выданные и перечисленные работникам,

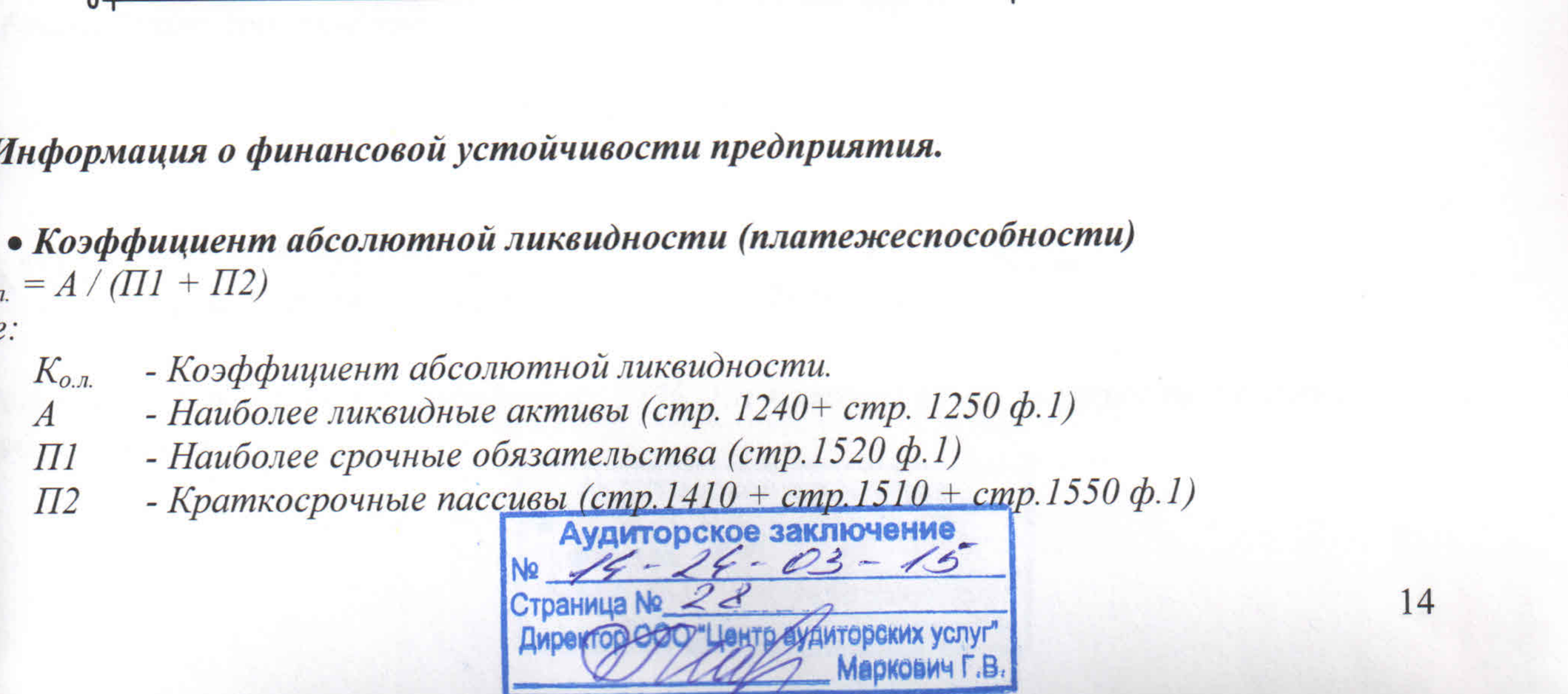
Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 27
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

отражены без учета движения НДФЛ и страховых взносов. Уплаченные НДФЛ и страховые взносы показаны по строке 4129 "прочие платежи" "Отчета о движении денежных средств" так же, как и другие налоги за исключением налога на прибыль.

тыс.руб.

Поступления			***Расходы***			
Наименование	*2014год*	*2013год*	*Наименование*	*2014год*	*2013 год*	*% или в разы*
Средства, полученные от покупателей, заказчиков (стр. 4111)	*1204692*	*1048749*	*Оплата приобретенных товаров, работ, услуг, сырья*	*313 234*	*307 992*	*+1,7 %*
Поступления от продажи ОС(стр.4211)	*644*	*2 034*	*Приобретение основных средств*	*140 701*	*147 615*	*-4,9 %*
Прочие доходы	*201*	*8 508*	*Оплата дивидендов*	*376 238*	*12 406*	*+ в 30,3 раза*
Поступление кредитов	*0*	*8 860*	*Расчеты по налогу на прибыль*	*58 932*	*81 403*	*-38%*
Поступление (возращено)предоставлгнных займов	*59 000*		*Оплата труда*	*294 190*	*255 258*	*+15 %*
			Прочие расходы	*152 814*	*103 953*	*+47 %*
			Погашение кредита	*0*	*8 926*	*-100 %*
Итого:	***1264537***	***10681516***	***Итого:***	***1336109***	***917 553***	

движения денежных средств за 2014 год



6. Информация о финансовой устойчивости предприятия.

- ***Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)***

$К_{о.л.} = А / (П1 + П2)$

Где:

$К_{о.л.}$ *- Коэффициент абсолютной ликвидности.*
А - Наиболее ликвидные активы (стр. 1240+ стр. 1250 ф.1)
П1 - Наиболее срочные обязательства (стр.1520 ф.1)
П2 - Краткосрочные пассивы (стр.1410 + стр.1510 + стр.1550 ф.1)

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 28
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Показатель	*2014 год*	*2013 год*
А	*279 656*	*427 155*
П1	*214 175*	*122 533*
П2	*0*	*0*
$К_{о.л.}$	***1,31***	***3,48***

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности Общество может погасить в ближайшее время за счет денежных средств. На конец отчетного периода Коэффициент абсолютной ликвидности равен ***1,31.***

- ***Коэффициент текущей ликвидности*** *(рассчитывается по следующей формуле):*

$К_{т.л.} = (А1 + А2 + А3) / (П1 + П2)$.

Где:

$К_{т.л.}$ *- Коэффициент текущей ликвидности.*
А1 - Наиболее ликвидные активы (стр. 1240 + стр. 1250 ф.1)
А2 - Быстрореализуемые активы (стр. 1230 ф.1)
А3 - Медленно реализуемые активы (стр.1210 + стр.1220 + стр.1260)
П1 - Наиболее срочные обязательства (стр.1520 ф.1)
П2 - Краткосрочные пассивы (стр. 1410 + стр.1510 + стр.1550 ф.1)

Показатель	*2014 год*	*2013год*	*Рост*
А1	*279 656*	*427 155*	*-147 499*
А2	*237 304*	*161 460*	*+75 664*
А3	*33 091*	*17 839*	*+15 252*
П1	*214 175*	*122 533*	*+91 642*
П2	*0*	*0*	*0*
$К_{т.л.}$	***2,57***	***4,94***	***-2,37***

Нормативное ограничение показателя $К_{т.л.}$ =>2. В отчетном 2014 году на один рубль текущих обязательств приходится два рубля 57 копеек текущих активов. В сравнении с прошлым 2013 годом коэффициент текущей ликвидности уменьшился на 2,37

- ***Прибыль и рентабельность***

Предприятие в отчетном 2014 году сработало прибыльно и валовая прибыль составила 337 287 тысяч рублей, что на 2 542 тыс.рублей больше по сравнению с предыдущим 2013 годом.

- Рентабельность продаж

1. Валовая рентабельность реализованной продукции

$$GPM = \frac{Валовая\ прибыль}{Выручка\ от\ реализации} = \frac{Стр.2110\ ф.2 - Стр.2120\ ф.2}{Стр.2110\ ф.2} =$$

Рентабельность продаж составляет 31%. На каждый рубль выручки приходится 0,31 рубля дохода.

Аудиторское заключение
№ 14-25-03-15
Страница № 39
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

- Операционная рентабельность

$$OIM = \frac{Операционная\ прибыль}{Выручка\ от\ реализации} = Стр.2300\ ф.\ 2 / Стр.2110 ф.\ 2$$

Операционная рентабельность за 2014г. составляет 33 %.

- Доля оборотных средств в активах

$$О_{д.о.с.} = (А1 + А2 + А3) / Б$$

Где:

$О_{д.о.с.}$ *- Доля оборотных средств в активах.*
А1 - Наиболее ликвидные активы (стр. 1240 + стр. 1250 ф.1)
А2 - Быстрореализуемые активы (стр1230 ф.1).
А3 - Медленно реализуемые активы (стр.1210 + стр.1220 + стр.1260)
Б - Валюта баланс

Показатель	2014 год	2013 год
А1	279 656	427 155
А2	237 304	161 460
А3	33 091	17 839
Б	1 649 340	1 632 259
$О_{д.о.с.}$	0,33	0,37

Доля оборотных средств в активах зависит от эффективности использования оборотных средств и должна составлять больше или равно 0,5. В 2014 году доля оборотных средств ОАО «Черногорэнерго» составляет 0,33. В течении анализируемых лет доля оборотных средств остается на уровне 33 %-37% . Данные показатель ниже рекомендуемых значений так как у предприятия очень большие внеоборотные активы.

- Коэффициент финансовой независимости:

$К_{ф.н.}$ = *стр.1300 (ф1) / стр.1700 (ф1)*

Показатель	2014 год	2013 год
стр. 1300 ф1	1 342 817	1 461 041
стр.1700 ф1	1 649 340	1 632 259
$К_{ф.н.}$	**0,81**	**0,89**

Доля активов, которые покрываются за счет собственного капитала за 2014год составляет 81%.
Предприятие финансово независимо на 81 %.

- Срок погашения дебиторской задолженности

$П_{о.}$ = *360 дней / стр.2110 ф.2 /* $Ср._{величина\ деб.\ задол.}$

Где:

$П_{о.}$ *- Срок погашения дебиторской задолженности.*
$Ср._{величина\ деб.\ задол}$ *– Средняя величина дебиторской задолженности.*
Стр. 010 – Выручка от реализации товара.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода – 161 460 тыс.руб.
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 237 304 тыс.руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (стр.2110Ф2)- 1 067 396 тыс.руб.
По =360дней: (1 067 396/ (161460+237 304) / 2) = 5 дней

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 30
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

В 2013 году срок погашения дебиторской задолженности составил 6 дней, в отчетном 2014 году срок погашения дебиторской задолженности увеличился на 1 день и составил 5 дней.

- Период погашения кредиторской задолженности

$П_{к.} = Ср._{величина\ кред.\ задол.}$ *х 180дней / стр.2110 ф.2*

Где:

$П_{о.}$ *- Период погашения кредиторской задолженности.*

$Ср._{величина\ кред.\ задол}$ *– Средняя величина кредиторской задолженности.*

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода – 122 533 тыс.руб.
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода – 214 175 тыс.руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (стр.2110Ф2) – 1 067 396 тыс.руб.
По =(122 533+214 175) /2 х 180) / 1067 396 = 28 дней
В 2013 году период погашения кредиторской задолженности составил 24 дня, в отчетном 2014 году период погашения кредиторской задолженности увеличился на 4 дня и составил 28 дня.

- Коэффициент автономии.

***К** АВТ= Собст.кап. / заемные сред.*

К** АВТ=стр.1300/(стр.1400+стр.1500)=**3,07

Показатель	*2014 год*	*2013 год*
Собственный капитал	*1 342 817*	*1 461 041*
Заемные средства	*306 523*	*171 218*
***К** АВТ*	***4,38***	***8,53***

*Норматив коэффициента автономии **0,5.** В 2014г. коэффициент автономии Общества составил 4,38 и превысил норматив в 8,76 раза.*

Отношение задолженностей покупателей к поставщикам.

К ВыпПолС = ЗадПок / ЗадПост

Показатель	*2014 год*	*2013год*
Задолженность покупателей и заказчиков	*94 394*	*87 156*
Задолженность поставщиков	*36 569*	*26 698*
К ВыпПолС	***2,58***	***3,26***

Отношение задолженностей покупателей к поставщикам в 2014 году составляло 2,58.

В 2013 году отношение задолженностей покупателей к поставщикам составило 3,26.

Задолженность общества перед поставщиками увеличилась на 9 871 тыс.рублей.

Аудиторское заключение
№ 14-24-03-15
Страница № 31
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

7. Социальная и кадровая политика.

В целях поддержания социальной стабильности, развития социального партнерства при регулировании социально-трудовых отношений в ОАО «Черногорэнерго» действует Коллективный договор 2012-2014гг с изменениями принятыми в 2012 году. Содержание Коллективного договора не ухудшает положение работников по сравнению с законодательством в Российской Федерации.

Социальные льготы и гарантии по Коллективному договору в 2014 году предоставлялись работникам в полном объеме.

За отчетный период произведены следующие выплаты:

Оплата льготного проезда к месту отдыха и обратно работникам в сумме 1 307,2 тыс. рублей.

Оплата питания работникам за счет предприятия в сумме 966,3 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь на туристические путевки 607,6 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь к свадьбе 30 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь и затраты на похороны 100,0 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь на рождение ребенка 100 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь к Дню пожилого человека 245,9 тыс. рублей

Прочие выплаты социального характера 941,3 тыс. рублей

8. Отчет о благотворительной и финансовой помощи.

Предприятие на протяжении многих лет принимает активное участие в оказании посильной финансовой помощи общественным организациям города.

В 2014 году на эти цели руководством предприятия были выделены 580 тыс. рублей. В частности волейбольному клубу "Самотлор" было перечислено 0,5 млн.рублей,, так же были произведены перечисления для городской библиотеки были выделены денежные средства на приобретение развивающих игр , добровольное пожертвование на организацию благотворительной акции "Долг памяти", финансовая помощь детским спортивным организациям, оказано меценатство ханты-мансийскому писателю по изданию детских книг , благотворительный взнос для проведения первенства ФСО "Динамо" по боксу.

9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по ОАО «Черногорэнерго»

В 2014 году акционерами на общих собраниях акционеров были приняты решение о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества по итогам 2013 года и промежуточные дивиденды по итогам 9 месяцев 2014года

10. Расчеты с аффилированными лицами в 2014 году.

Расчетов с аффилированными лицами в 2014 году не производилось.

11. Прочая информация к годовому отчету за 2014 год.

- ***Информация о связанных сторонах.***

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) предприятие в 2014 году не использовалось. Юридических и физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность ОАО"Черногорэнерго" нет, совместной

Аудиторское заключение
№ 1Е-24-03-15
Страница № 32
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

деятельности предприятие не с кем не ведет и наоборот ОАО"Черногорэнерго" не оказывало своего влияние на деятельность других юридических и физических лиц .

- ***Информация о государственной помощи.***

Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000 предприятием в 2014 году не использовалось.

Государственной помощи, предоставленной в форме субвенций, субсидий и бюджетных кредитов предприятие не получало.

- ***Информация по прекращаемой деятельности .***

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 предприятием в отчетном периоде не использовалось.

ОАО"Черногорэнерго" не осуществляло реорганизацию в форме выделения из своего состава одного или нескольких юридических лиц. У предприятия не было и нет намерений отказа от продолжения какой либо части своей деятельности.

Генеральный директор _____ *С.Е.Савицкая*

М.П.

Главный бухгалтер _____ *Е.Ю.Хайрулова*

Аудиторское заключение
№ 14-14-03-15
Страница № 33
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
_____ Маркович Г.В.

Прошнуровано, пронумеровано, скреплено печатью 33
(Тридцать три) листов
Директор ООО «Центр аудиторских услуг»

Маркович Г.В.

«24» марта 2015 года

Российская Федерация Тюменская область Ханты-Мансийский автономный округ-Югра
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Центр аудиторских услуг»
ИНН 8603127805
ОГРН 1058600639580
г. Нижневартовск